

Association A.C.N.V.

13 Bis Boulevard Saint Martin

75003 PARIS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2010

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	<i>1</i>
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>2 et 3</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>4 et 5</i>
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	<i>6 et 7</i>
- <i>Détail compte de résultat</i>	<i>8 et 9</i>
- <i>Annexe</i>	<i>10 à 12</i>

BGM Sté d'expertise comptable

25 Rue Chopin

26000 VALENCE

04.75.82.44.50

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

Association A.C.N.V.
13 Bis Boulevard Saint Martin
75003 PARIS

pour l'exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	159 491 Euros
- Produits d'exploitation,	Euros
- Résultat net comptable,	4 431 Euros

Fait à VALENCE
Le 11/03/2011

VERCASSON David
Expert Comptable Stagiaire

Raphaël PERICHON
Expert Comptable Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	1 268	631	637	1 060	-423	-39.92
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF IMMOBILISÉ	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	627	179	448		448	
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL II	1 894	810	1 084	1 060	25	2.33
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	24 938	6 000	18 938	11 753	7 185	61.13
	Avances et acomptes versés sur commandes	8 744		8 744		8 744	
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	27 340	6 652	20 688	24 015	-3 326	-13.85
	Autres créances	12 289		12 289	12 289		
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	53 259		53 259	51 703	1 556	3.01
	Disponibilités	32 886		32 886	53 745	-20 859	-38.81
	Charges constatées d'avance (3)	11 603		11 603	11 106	497	4.47
	TOTAL III	171 059	12 652	158 407	164 611	-6 204	-3.77
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	172 953	13 462	159 491	165 671	-6 179	-3.73

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2010 12		Exercice N-1 31/12/2009 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves						
	Report à nouveau	64 753		42 603		22 150	51.99
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	4 431		22 150		-17 719	-79.99
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	TOTAL I	69 185		64 753		4 431	6.84
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	TOTAL II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	TOTAL III						
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	20 823		34 346		-13 523	-39.37
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	55 415 12 698		52 283 12 127		3 133 572	5.99 4.71
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	1 370		2 162		-792	-36.63
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1) TOTAL IV	90 307		100 917		-10 611	-10.51
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	159 491		165 671		-6 179	-3.73

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

90 307

100 917

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)							
Ventes de marchandises	38 016		38 016	39 737		-1 721	-4.33
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services	139 094		139 094	177 132		-38 039	-21.47
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	177 110						
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			600	2 401		-1 801	-75.01
Autres produits			27 985	36 723		-8 737	-23.79
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			205 695	255 993		-50 297	-19.65
CHARGES D'EXPLOITATION (2)							
Achats de marchandises			36 905	24 201		12 704	52.49
Variation de stock (marchandises)			-9 285	2 751		-12 036	-437.48
Achats de matières premières et autres approvisionnements			811	286		525	183.43
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			138 054	175 487		-37 433	-21.33
Impôts, taxes et versements assimilés							
Salaires et traitements			21 552	20 127		1 426	7.08
Charges sociales			7 906	7 471		436	5.83
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			602	391		211	54.12
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 632	3 327		1 305	39.22
Dotations aux provisions							
Autres charges			1	593		-591	-99.75
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			201 180	234 634		-33 454	-14.26
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			4 516	21 359		-16 843	-78.86
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		766		791	-25	-3.22
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		766		791	-25	-3.22
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		766		791	-25	-3.22
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		5 281		22 150	-16 869	-76.16
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		150			150	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
TOTAL VII		150			150	
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 000			1 000	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
TOTAL VIII		1 000			1 000	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-850			-850	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		206 611		256 784	-50 173	-19.54
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		202 180		234 634	-32 454	-13.83
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		4 431		22 150	-17 719	-79.99

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		637		1 060	-423	-39.92
20500000 LOGICIEL		1 268		1 268		
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIELS		-631		-208	-423	NS
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		448			448	
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE		627			627	
28183000 AMORT MAT BUREAU & INFO		-179			-179	
TOTAL II		1 084		1 060	25	2.33
MARCHANDISES		18 938		11 753	7 185	61.13
37100000 STOCK MATERIEL ET LIVRES		24 938		15 653	9 285	59.32
39700000 PROVISION SUR STOCK MCHSES		-6 000		-3 900	-2 100	-53.85
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES		8 744			8 744	
40910000 FOURNISSEUR ACOMPTE		8 744			8 744	
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		20 688		24 015	-3 326	-13.85
41100000 CLIENTS		20 388		21 215	-826	-3.89
41600000 CLIENTS DOUTEUX		6 952		5 552	1 400	25.22
41810000 FAE CLIENT				1 969	-1 969	NS
49100000 PROVISION DEPREC. CLIENTS		-6 652		-4 720	-1 932	-40.93
AUTRES CREANCES		12 289		12 289		
40980000 AAR FOURNISSEUR		1 200		1 200		
46730000 RESEAU FRANCOPHONE		11 089		11 089		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		53 259		51 703	1 556	3.01
50810000 LIVRET LA POSTE		53 259		51 703	1 556	3.01
DISPONIBILITES		32 886		53 745	-20 859	-38.81
51400000 CCP		32 762		52 822	-20 060	-37.98
51870000 INTERETS A RECEVOIR				791	-791	NS
53000000 CAISSE		124		132	-8	-5.96
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		11 603		11 106	497	4.47
48600000 CHARGE CONSTATEE D AVANCE		11 603		11 106	497	4.47
TOTAL III		158 407		164 611	-6 204	-3.77
TOTAL GENERAL		159 491		165 671	-6 179	-3.73

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	64 753	42 603	22 150	51.99
11000000 REPORT A NOUVEAU	64 753	42 603	22 150	51.99
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	4 431	22 150	-17 719	-79.99
TOTAL I	69 185	64 753	4 431	6.84
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	20 823	34 346	-13 523	-39.37
41910000 CLIENT ACOMPTE PERCU	20 823	34 346	-13 523	-39.37
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	55 415	52 283	3 133	5.99
40100000 FOURNISSEURS	22 847	16 313	6 535	40.06
40810000 FOURNISSEUR FNP	32 568	35 970	-3 402	-9.46
DETTES FISCALES ET SOCIALES	12 698	12 127	572	4.71
42860000 PERSONNEL AUTRES CAP	4 033	5 055	-1 022	-20.22
43100000 URSSAF	4 166	1 872	2 294	122.53
43860000 ORG SOCIAUX CAP	4 500	5 200	-700	-13.46
AUTRES DETTES	1 370	2 162	-792	-36.63
41980000 AAE CLIENT	1 080	1 872	-792	-42.31
46710000 DEB CRED DIVERS	50	50		
46720000 DEB CRED WILSON G	240	240		
TOTAL IV	90 307	100 917	-10 611	-10.51
TOTAL GENERAL	159 491	165 671	-6 179	-3.73

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	38 016		39 737		-1 721	-4.33
70700000 VENTES MATERIEL	38 016		39 737		-1 721	-4.33
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	139 094		177 132		-38 039	-21.47
70600030 INTERVENTION EN INSTITUTION	19 723		62 816		-43 092	-68.60
70610000 SEMINAIRE FORMATION	10 284				10 284	
70611000 CONFERENCE			3 599		-3 599	NS
70620000 STAGE	107 166		110 163		-2 997	-2.72
70810000 VENTE REPAS +HEBERGEMENT STAGE	1 920		555		1 365	246.03
CHIFFRE D'AFFAIRES NET						
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	600		2 401		-1 801	-75.01
78173000 RAP PROV STOCK			700		-700	NS
78174000 REPRISE PROVIS° CLIENTS DOUTEU	600		1 701		-1 101	-64.73
AUTRES PRODUITS	27 985		36 723		-8 737	-23.79
75600000 ADHESIONS	9 139		10 015		-876	-8.75
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	0		1		-1	-68.00
75820000 DONS RECUS			722		-722	NS
75850000 CONTRIBUT° VOLONTAIRE FORMATEUR	12 239		18 203		-5 964	-32.76
75860000 PARTICIPATION PROGRAMME	6 607		7 781		-1 174	-15.09
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	205 695		255 993		-50 297	-19.65
ACHATS DE MARCHANDISES	36 905		24 201		12 704	52.49
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES	36 905		24 201		12 704	52.49
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	-9 285		2 751		-12 036	-437.48
60370000 VARIATION STOCK MCHSES	-9 285		2 751		-12 036	NS
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	811		286		525	183.43
60225000 FOURNITURES DE BUREAU	811		286		525	183.43
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	138 054		175 487		-37 433	-21.33
61321000 LOCATION SALLE	6 383		9 001		-2 617	-29.08
61350000 LOCATION MOBILIERES	2 473		1 122		1 351	120.48
61550000 ENTRETIEN ET REPARATION	469				469	
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUES ASSOCIA	214		204		10	4.91
61630000 ASSURANCE AUTOMOBILIE	-47				-47	
61850000 FRAIS DE COLLOQ SEMIN	1 345				1 345	
62260000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	2 628		3 194		-566	-17.71
62261000 HONORAIRES CERTIFIES	84 739		111 741		-27 002	-24.16
62340000 CADEAUX			25		-25	NS
62360000 TRAVAUX D IMPRESSION	5 224		10 527		-5 304	-50.38
62510000 VOYAGE & DEPLACEMENT FORMATEUR	10 218		11 447		-1 229	-10.74
62511000 VOYAGE & DEPLACEMENT AG et CA			2 307		-2 307	NS
62520000 HEBERGEMENT FORMATEURS	14 961		11 729		3 232	27.55
62520500 HEBERGEMENT CONSEIL D ADMINIST	1 537		1 433		104	7.23
62521000 HEBERGEMENT STAGIAIRES	1 154		1 198		-44	-3.63
62570000 RECEPTIONS POUR AG et CA	231				231	
62580000 RECEPTION DES STAGIAIRES	678				678	
62600000 FRAIS POSTAUX	5 146		2 386		2 761	115.70
62610000 TELEPHONE	450		876		-426	-48.59
62700000 FRAIS BANCAIRES	167		94		72	76.54

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
62810000 ADHESIONS ET COTISATIONS DIV	85		1 055		-970	-91.94
62820000 COTISATION RESEAU FRANCOPHONE			7 150		-7 150	NS
SALAIRES ET TRAITEMENTS	21 552		20 127		1 426	7.08
64110000 SALAIRES	22 574		19 105		3 470	18.16
64180000 CAP SALAIRES	-1 022		1 022		-2 044	NS
CHARGES SOCIALES	7 906		7 471		436	5.83
64510000 COTISATIONS URSSAF	8 606		6 771		1 836	27.11
64580000 CHARGES SOCIALES A PAYER	-700		700		-1 400	NS
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	602		391		211	54.12
68111000 DAP AMORT IMMOB	423		208		215	103.37
68112000 DAP AMORT IMMOB CORP	179		183		-4	-1.98
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT	4 632		3 327		1 305	39.22
68173000 DAP PROV DEPRECIATION STOCK	2 100				2 100	
68174000 PROVISION SUR CLTS DOUTEUX	2 532		3 327		-795	-23.90
AUTRES CHARGES	1		593		-591	-99.75
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECouvRA			583		-583	NS
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	1		10		-8	-84.48
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	201 180		234 634		-33 454	-14.26
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 516		21 359		-16 843	-78.86
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	766		791		-25	-3.22
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	766		791		-25	-3.22
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	766		791		-25	-3.22
RESULTAT FINANCIER	766		791		-25	-3.22
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 281		22 150		-16 869	-76.16
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	150				150	
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	150				150	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	150				150	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 000				1 000	
67130000 DONS EXCEPTIONNELS	1 000				1 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 000				1 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-850				-850	
TOTAL DES PRODUITS	206 611		256 784		-50 173	-19.54
TOTAL DES CHARGES	202 180		234 634		-32 454	-13.83
BENEFICE OU PERTE (Produits - Charges)	4 431		22 150		-17 719	-79.99

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 159 491.39 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 0 Euros et dégageant un excédent de 4 431.41 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	3 900	2 100			6 000
Sur comptes clients	4 720	2 532	600		6 652
TOTAL	8 620	4 632	600		12 652
TOTAL GENERAL	8 620	4 632	600		12 652
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 632	600		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	6 952	-0	6 952
Autres créances clients	20 388	20 388	
Débiteurs divers	12 289	12 289	
Charges constatées d'avance	11 603	11 603	
TOTAL	51 232	44 280	6 952

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	55 415	55 415		
Personnel et comptes rattachés	4 033	4 033		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 666	8 666		
Autres dettes	1 370	1 370		
TOTAL	69 484	69 484		

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 200
Total	1 200

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 568
Dettes fiscales et sociales	8 533
Autres dettes	1 080
Total	42 181

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	11 603
Total	11 603

Le 11/03/2011
François DUSSON PRESIDENT